

NOTAT

Til: Forretningsudvalget

Opgang
Direkte
Mail finans@regionh.dk

Dato: 8. august 2022

Revisionspåtegnede investeringsregnskaber til godkendelse

Med denne sag forelægges i alt 7 revisionspåtegnede investeringsregnskaber til godkendelse.

1. På regionsrådets møde den 18. april 2017 meddelte regionsrådet en investeringsbevilling på i alt 11,4 mio. kr. til renovering af kapellet på Gentofte hospital. Ved samme lejlighed blev det godkendt, at regionen modtog to donationer på hver 4 mio. kr. fra hhv. A. P. Møller og Hustru Chastine McKinney Møllers Fond til Almene Formål samt Villum Fonden. De resterende 3,4 mio. kr. finansieredes af regionen. Regnskabet udviser et forbrug på 10,1 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold eller bemærkninger.
2. Regionsrådet meddelte den 24. oktober 2017 en investeringsbevilling på 13,5 mio. kr. til etablering af nye automatiske sengevaskemaskiner på Herlev hospital. Regnskabet udviser et samlet forbrug på 18,6 mio. kr. svarende til et merforbrug på 5,1 mio. kr. Merudgiften er finansieret af Herlev hospitals driftsbudget. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold eller bemærkninger.
3. På regionsrådsmødet den 19. august 2014 blev der bevilget 12,0 mio. kr. til etablering af nye brandspjæld på Rigshospitalet – Glostrup. Regnskabet for denne bevilling udviser et samlet forbrug på 11,5 mio. kr., dvs. et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold eller bemærkninger.
4. På regionsrådets møde den 22. oktober 2019 meddelte regionsrådet en investeringsbevilling på 40,7 mio. kr. til indkøb af en PET/MR-skanner samt forskning i kunstig intelligens. I samme forbindelse blev det godkendt, at The John and Birthe Meyer Foundation donerede 43,7 mio. kr. til formålet. Regnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 35,0 mio. kr. og dermed et samlet overskud på 8,7 mio. kr., der i henhold til retningslinjerne for donationen vil blive anvendt til forskning på

Diagnostisk Center på Rigshospitalet. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold eller bemærkninger.

5. På fem regionsrådsmøder den 18. maj 2017, 15. maj 2018, 25. juni 2019, 19. november 2019 og 15. december 2020, har regionsrådet bevilget i alt 288,9 mio. kr. til genhusning af funktioner i Rockefellerkomplekset. Bevillingerne var delvist betinget af en donation på 30,0 mio. kr. fra William Demant Fonden. Det endelige regnskab udviser et samlet forbrug på 294,8 mio. kr. Merforbruget på 5,9 mio. kr. skyldes uventede myndighedskrav til brandtekniske foranstaltninger, et mindre tab på en konkursramt entreprenør samt manglende pristalsreguleringer. Dette merforbrug finansieres over Rigshospitalets driftsbudget. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold eller bemærkninger.
6. Der blev på regionsrådsmøderne den 25. juni 2019, den 23. juni 2020 samt den 22. september 2020 i forbindelse med økonomirapporterne meddelt investeringsbevillinger på i alt 18,6 mio. kr. til renoveringer i centralvaskeriet på Bispebjerg hospital. Regnskabet udviser et forbrug på 19,1 mio. kr. svarende til et markant merforbrug på 18,5 mio. kr. Bispebjerg hospitals centralvaskeri står for vask af ca. 60 pct. af vaskerileverancerne i Region Hovedstaden og vaskeriet var udfordret af, at produktionsapparaterne på mange af de vitale maskiner og styresystemer var mere end 25 år gamle, hvilket førte til kritiske nedbrud i produktionen. Revisionen af regnskabet har ikke givet anledning til forbehold eller bemærkninger.
7. På regionsrådets møde den 9. april 2019 meddeltes en samlet investeringsbevilling på i alt 252,0 mio. kr. til køb af ejendommen Borgervænget 5-7 inkl. udgifter til tinglysning, teknisk og juridisk rådgivning samt kompensation til eksisterende lejer for opsigelse af lejemål. På regionsrådets møde den 21. april 2020 forhøjedes budgettet til kompensationen til eksisterende lejer med 4,7 mio. kr. på baggrund af konkrete forhandlinger. Der var dog ikke tale om en forhøjelse af den tidligere meddelte bevilling, da merudgiften skulle afholdes over driften. Den samlede bevilling udgjorde derfor fortsat 252,0 mio. kr. Regnskabet udviser et samlet forbrug på 254,5 mio. kr. svarende til et merforbrug på 2,5 mio. kr. Revisionen af regnskabet har ikke givet anledning til forbehold eller bemærkninger.

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling vedr. *Restaurering af kapellet på Gentofte matrikel.*

Bevilling

På Regionsrådets møde d. 18.april 2017 meddelte Regionsrådet en investeringsbevilling på i alt 11,4 mio. kr. til restaurering af kapellet på matriklen til Gentofte Hospital. Rådet godkendte i sagen, at regionen modtager to donationer på hver 4 mio.kr. fra hhv. A. P. Møller og Hustru Chastine McKinney Møllers Fond til Almene Formål samt Villum Fonden. 3,4 mio.kr. udgiftsfianseres gennem regionen.

Regnskab

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

Beløb i 1.000 kr.	Budget	Forbrug					Total	Restbudget
	i alt	2017	2018	2019	2020	2021		
Projekterings- og entreprisedgifter	10.000	374	3.914	5.036	638	170	10.132	132
Fondsmoms	1.400					0	0	-1.400
Udgifter samlet	11.400	374	3.914	5.036	638	170	10.132	-1.268
Donation A.P.Møller og Hustrus Fond	-4.000					-4.000	-4.000	0
Donation Villum Fonden	-4.000					-4.000	-4.000	0
Indtægter samlet	-8.000	0	0	0	0	-8.000	-8.000	0
I alt	3.400	374	3.914	5.036	638	-7.830	2.132	-1.268

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet udviser et mindreforbrug på kr. -1.268.383,65 svarende til 11,1 % af den samlede bevilling. Aktiveringen i anlægskartoteket udgør i alt kr. 10.131.616,35 på anlægsgruppen 900 Anlæg under udførelse.

Projektforløb

Renoveringen har omfattet følgende:

- Omdannelse af udenomsarealer, der åbner op og gør bygningen mere imødekommende og tilgængelig.
- Restaurering af klimaskærm.

Ombygninger indvendigt, der omhandler følgende:

- Restaurering af kuppelsal (kristne).
- Etablering af lokaler til afbenyttelse af pårørende i forbindelse med afholdelse af ceremonier.
- Etablering af sal for andagter og ceremonier (alle religioner og kulturer).
- Etablering af rum til registrering, klargøring, udlevering og fremvisning.

Projektet er forløbet efter planen; men noget mere langstrakt end forventet, grundet udfordringer med en entreprenør. Udfordringerne blev håndteret og byggesagen endte med aflevering i henhold til indgåede aftaler.

Der er stor glæde og tilfredshed med resultatet. Bygningen fremstår smukt og æstetisk restaureret i harmoni med det omgivende haveanlæg. Haven er beplantet med forskellige træsorter, der med tiden vil danne en lille lund omkring kapellet, hvilket bringer anlægget tilbage til sin oprindelige struktur, der gav det tilnavnet "Skovhuset".

Projektet takker A. P. Møller og Hustru Chastine McKinney Møllers Fond til Almene Formål samt Villum Fonden for deres donationer, der har muliggjort dette projekt.

Regnskabserklæring

Det erklæres herved, at:

- projektet er afsluttet og alle udgifter er afholdt i overensstemmelse med den meddelte bevilling
- regnskabet er aflagt i overensstemmelse med kasse- og regnskabsregulativet samt regionens byggestyringsregler
- alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører den meddelte bevilling
- vi har ikke kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som regionen er underlagt

Region Hovedstaden, den 2.juni 2022

Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab

Niels Abitz
Enhedschef, CEJ - Økonomi og Ejend.administration

Region Hovedstaden

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE PROJEKTREGNSKAB - "Restaurering af kapel ved hospitalsbygningerne i Gentofte" - anlægsnummer.: 17007423

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af projektregnskabet for Region Hovedstaden for projektregnskabet for perioden 01. 10. 2017 - 23-11-2021 udvisende et samlet resultat på i alt 10.132 tkr. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne projektregnskabet med en erklæring med høj grad af sikkerhed om, hvorvidt dette i alle væsentlige henseender er korrekt opgjort i overensstemmelse med tilsagnsskrivelsen.

Det er vores ansvar at aflægge projektregnskabet i overensstemmelse med bestemmelserne i tilsagnsskrivelsen.

Vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- at samtlige transaktioner, herunder alle indtægter og omkostninger for projektet, er medtaget i projektregnskabet og er periodiseret korrekt,
- at vi har ansvaret for at følge regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- at projektet er afsluttet, samt at omkostningerne er afholdt i perioden 01. 10. 2017 - 23-11-2021, og at de vedrører projektet
- at tilskudsbetingelserne og forudsætningerne for tilskuddet er opfyldt,
- at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved projektets gennemførelse,
- at vi har givet adgang til alle oplysninger og dokumenter vedrørende formodede og konstaterede besvigelser, herunder oplyst vores vurdering af risikoen for, at projektregnskabet kan indeholde fejlinformation som følge af besvigelser,
- at der ikke ud over det oplyste i projektregnskabet er forekommet tilfælde af besvigelser eller formodning herom, som kan have påvirket projektregnskabet,
- at de forudsætninger, der er anvendt ved udøvelsen af regnskabsmæssige skøn, er rimelige,
- at revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af projektregnskabet.

Region Hovedstaden, den 2. juni 2022



Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab



Niels Abitz
Enhedschef, CEJ - Økonomi og Ejendoms
administration

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet ”Restaure-
ring af kapellet på Gentofte matrikel” for perioden 1.10. 2017 - 23.11.2021.

Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgø-
relse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 10.132 t.kr. ekskl. moms.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet ”Restaurering af kapellet på Gentofte matrikel” for
perioden 1.10. 2017 - 23.11.2021 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overens-
stemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget
og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Indenrigs-
og boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de
yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere
beskrevet i erklæringens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af investeringsregnskabet”. Vi er uaf-
hængige af regionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’
internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der
er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav
og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som
grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet - anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Indenrigs- og
Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. Som følge
heraf kan regnskabsopgørelsen være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Regionsrådet og Region Hovedstaden og bør
ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er
rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets be-
kendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret
for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet uden
væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover er det ledelsens ansvar, at opgørelsen er i overensstemmelse med meddelte bevillinger,
love og andre forskrifter.

Revisors ansvar for revisionen af investeringsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisorerklæring med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af opgørelsen.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den praksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af investeringsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og forhold, der kan skabe betydelig tvivl om regionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på de tilknyttede oplysninger i investeringsregnskabet eller, hvis de tilknyttede oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at regionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Roskilde, den 2. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Region Hovedstaden
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Opgang Opgang 8, 3. sal
Telefon 38697500
Direkte 38697517
Web www.regionh.dk

Dato: 8.juni 2022

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling vedr. automatisk sengevask på Herlev Hospital.

På Regionsrådets møde d. 24.oktober 2017 meddelte Regionsrådet en investeringsbevilling på 13,5 mio. kr. til etablering af nye automatiske sengevaskemaskiner på Herlev Hospital.

Regnskabet for Regionsrådets bevilling aflægges hermed:

Beløb i 1.000 kr.	Budget	Forbrug			Merforbrug
	2017	2019	2020	Total	
Anskaffelse af automatisk sengevaskeanlæg	13.500	5.592	13.048	18.640	5.140
I alt	13.500	5.592	13.048	18.640	5.140

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet udviser et merforbrug på kr. 5.140.000,00 svarende til 38,1 % i forhold til bevillingen. Aktiveringen i anlægskartoteket udgør i alt kr. 18.640.000,00 på anlægsgruppen 320 for andre tekniske anlæg. Merforbruget skyldes at man undervejs i projektføreløbet fandt en nyudviklet miljørigtig og teknisk bedre løsning.

Merudgiften på 5,14mio.kr. er betalt af Herlev-Gentofte Hospitals drift.

Projektføreløb

Bevillingen til sengevask-systemet er givet i oktober 2017. Bevillingen blev placeret i Center for Ejendomme, Herlev Hospital udformede og drev projektet.

Fra RR-sagen blev godkendt i 2017, til det endelige udbud var færdigt i 2019, var der sket et paradigmeskift indenfor hospitalssengevask i Europa, hvorfor der blev gennemført 3. udbuds-forsøg. Det hollandske selskab Weber tilbød sengevask med robotter, og uden brug af vand, men vha. damp og trykluft. Dette revolutionerede sengevasken på flere områder. Sengevasken er i dag blevet fuldautomatisk (én stor lukket maskine) med tilhørende logistikdel/sengehotel, hvormed sengevasken fungerer mest optimalt. Logistikdelen bevirkede, at det ikke længere var nødvendigt med manuel arbejdskraft til at "fodre" vaskemaskinen med senge og tage imod disse i den anden ende efter endt vaskeproces.


Det samlede system består på denne måde af to moduler: en sengevasker og et sengehotel, Herlev Hospital havde i forvejen en nedslidt manuelt betjent sengetransport tilknyttet den gamle sengevask, og valgte derfor både vaskemaskinen og logistikken/sengehotellet, for at undgå driftsproblemer i samkøringen mellem en ny, moderne vaskemaskine og et gammelt transport-system. Givet den nye og mere hensigtsmæssige og effektive teknologi, blev projektet på Herlev dyrere, men væsentligt bedre fordi det nye system kunne vaske senge ved brug af færre ressourcer. Dette er godt både for miljøet og sengenes forøgede levetid og funktionalitet.

Regnskaberklæring

Det erklæres herved, at

- *projektet er afsluttet og alle udgifter er afholdt i overensstemmelse med den meddelte bevilling*
- *regnskabet er aflagt i overensstemmelse med kasse- og regnskabsregulativet samt regionens byggestyrringsregler*
- *alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører den meddelte bevilling*
- *vi ikke har kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som Regionen er underlagt.*

Region Hovedstaden, den 9.juni 2022



Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncemregnskab.

08.06.2022



Niels Abitz
Enhedschef, CEJ - Økonomi og Ejendomsadministration.

Region Hovedstaden

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE INVESTERINGSREGNSKAB "Etablering af sengevask Herlev Hospital", j.nr. 17026314.

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af investeringsregnskabet for Region Hovedstaden for investeringsregnskabet " Etablering af sengevask Herlev Hospital" for perioden 1. januar 2019 til 31. december 2021. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne investeringsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Det er mit/vores ansvar at aflægge investeringsregnskabet således, at det i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Investeringsregnskabet udviser udgifter for i alt 18.640.000 kr.

Jeg/vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- at samtlige transaktioner, herunder alle udgifter for investeringsregnskabet, er medtaget i investeringsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- at jeg/vi har ansvaret for regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- at der ingen aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivningen er, ud over hvad revisor er gjort bekendt med, der har konsekvenser, der bør overvejes i forbindelse med udarbejdelsen af investeringsregnskabet.
- at der ikke er verserende retssager eller mulige retssager, erstatninger eller andre krav, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af investeringsregnskabet og som ikke er oplyst.
- at der efter min/vores opfattelse ikke er usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter.
- at der ikke har været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på investeringsregnskabet.
- at projektet er afsluttet, samt at udgifterne er afholdt i perioden 1. januar 2019 til 31. december 2021,
- at bevillingens finansielle og materielle forudsætningerne er opfyldt,
- at jeg/ vi har givet adgang til alle oplysninger og dokumenter vedrørende formodede og konstaterede besvigelser, herunder oplyst vores vurdering af risikoen for, at investeringsregnskabet kan indeholde fejlinformation som følge af besvigelser,
- at revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af investeringsregnskabet.

Jeg/vi er i øvrigt ikke bekendt med forhold af betydning for regnskabet, som ikke allerede er kommet til jeres kendskab.

Region Hovedstaden, den 9. juni 2022



Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab.

08.06.2022



Niels Abitz
Enhedschef, CEJ - Økonomi og Ejendomsadministration.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet ”Etablering af sengevask, Herlev Hospital” for perioden 1. januar 2019 til 31. december 2021.

Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på t.kr. 18.640 ekskl. moms.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet ”Etablering af sengevask, Herlev Hospital”, for perioden 1. januar 2019 til 31. december 2021, i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Indenrigs- og boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af anlægsregnskabet”. Vi er uafhængige af regionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet - anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Som følge heraf kan regnskabsopgørelsen være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Regionsrådet og Region Hovedstaden og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Ledelsens ansvar for anlægsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af anlægsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover er det ledelsens ansvar, at opgørelsen er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter.

Revisors ansvar for revisionen af anlægsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om anlægsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisorerklæring med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af opgørelsen.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den praksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af investeringsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og forhold, der kan skabe betydelig tvivl om regionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på de tilknyttede oplysninger i investeringsregnskabet eller, hvis de tilknyttede oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion, Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at regionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Roskilde, den 9. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor



Tlf: 46 37 30 33
roskilde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7, 2. sal
DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 20 22 26 70

Region Hovedstaden
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Opgang Opgang 8, 3. sal
Telefon 38697500
Direkte 38697517
Web www.regionh.dk

Dato: 21.marts 2022

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling vedr. Etablering af nye brandspjæld Glostrup Hospital.

På Regionsrådets møde d. 19.august 2014 meddelte Regionsrådet en investeringsbevilling på 12 mio. kr. til etablering af nye brandspjæld på Rigshospitalet Glostrup, for sikring mod brandspredning på hospitalet.

Regnskabet for Regionsrådets bevilling aflægges hermed:

Beløb i 1.000 kr.	Budget			Forbrug							Mndreforbrug	
	2014	2015	Total	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020		Total
Etablering af nye brandspjæld - Rigshospitalet Glostrup	5000	7000	12000	169	198	1179	4890	3656	1357	48	11498	-502
I alt	5000	7000	12000	169	198	1179	4890	3656	1357	48	11498	-502

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet udviser et mindreforbrug på kr. -502.261,79 svarende til 4,2 % i forhold til bevillingen. Aktiveringen i anlægskartoteket udgør i alt kr. 11.497.738,21 på anlægsgruppen 900 Anlæg under udførelse.

Projektforløb

Som en konsekvens af lovgivningens krav til brandsikring ved ændringer af eksisterende bygningsmasse samt at regionens forsikringsselskab i tilknytning til dette pålagde regionen at foretage en tilpasning af hospitalets samlede brandslukning, er der nu etableret nye brandspjæld samt et sektioneret elektronisk brandslukningssystem på RH-Glostrup. Dette arbejde er nu gennemført, således at alle krav er opfyldt.

Oprindeligt var projektet berammet færdigt i 2015, men kompleksiteten i projektet gjorde, at det blev forsinket.

Projektet omfattede alle afdelinger, sengestuer og gangarealer i hospitalets 4 sengetårne. Arbejdet var vanskeligt at udføre i de bestående fysiske rammer, og det krævede meget koordinering med afdelingernes sundhedspersonale.

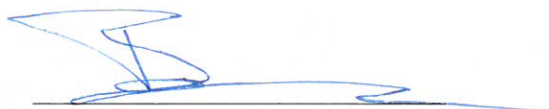
De 4 sengetårne er ikke ens opbygget, hvorfor det ikke var muligt at anvende etablerings erfaringerne fra tårn til tårn. De mange brandspjælds tekniske styringssystemer er opbygget helt fra bunden, og skal i tilfælde af brand fungere optimalt indbyrdes, idet brandvæsenet skal kunne aktivere røgventilationen i bygningerne, og dermed mindske røgudviklingen. Optimeringsprocessen var således langt mere omfattende en oprindeligt forventet. Der foreligger efterfølgende ibrugtagningstilladelse fra brandmyndighederne,

Regnskaberklæring

Det erklæres herved, at

- *projektet er afsluttet og alle udgifter er afholdt i overensstemmelse med den meddelte bevilling*
- *regnskabet er aflagt i overensstemmelse med kasse- og regnskabsregulativet samt regionens byggestyringsregler*
- *alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører den meddelte bevilling*
- *vi ikke har kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som Regionen er underlagt.*

Region Hovedstaden, den 24. marts 2022



Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab



Niels Abitz
Enhedschef, CEJ - Økonomi og Ejendomsadministration

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE INVESTERINGSREGNSKABET "ETABLERING AF NYE BRANDSPJÆLD GLOSTRUP HOSPITAL"

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af investeringsregnskabet "Etablering af nye brandspjæld Glostrup Hospital" for perioden 2014 - 2020. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne investeringsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Det er mit/vores ansvar at aflægge investeringsregnskabet således, at det i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Investeringsregnskabet udviser udgifter for i alt 11.498 t.kr

Jeg/vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- at samtlige transaktioner, herunder alle udgifter for investeringsprojektet, er medtaget i investeringsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- at jeg/vi har ansvaret for regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- at der ingen aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivningen er, ud over hvad revisor er gjort bekendt med, der har konsekvenser, der bør overvejes i forbindelse med udarbejdelsen af investeringsregnskabet.
- at der ikke er verserende retssager eller mulige retssager, erstatninger eller andre krav, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af investeringsregnskabet og som ikke er oplyst.
- at der efter min/vores opfattelse ikke er usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter.
- at der ikke har været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på investeringsregnskabet.
- at projektet er afsluttet, samt at udgifterne er afholdt i perioden 2014 til 2020,
- at bevillingens finansielle og materielle forudsætningerne er opfyldt,
- at jeg/ vi har givet adgang til alle oplysninger og dokumenter vedrørende formodede og konstaterede besvigelser, herunder oplyst vores vurdering af risikoen for, at investeringsregnskabet kan indeholde fejlinformation som følge af besvigelser,
- at revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af investeringsregnskabet.

Jeg/vi er i øvrigt ikke bekendt med forhold af betydning for regnskabet, som ikke allerede er kommet til jeres kendskab.

Region Hovedstaden, den 24. marts 2022

Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab

Niels Abitz
Enhedschef, CEJ - Økonomi og Ejendomsadm.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab "Etablering af nye brandspjæld Glostrup Hospital" for perioden 2014 - 2020. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionens budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 11.498 t.kr. ekskl. moms.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Etablering af nye brandspjæld Glostrup Hospital" for perioden 2014 - 2020 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af investeringsregnskabet". Vi er uafhængige af regionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet - anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Som følge heraf kan regnskabsopgørelsen være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Regionsrådet og Region Hovedstaden og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover er det ledelsens ansvar, at opgørelsen er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter.

Revisors ansvar for revisionen af investeringsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisorerklæring med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af opgørelsen.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den praksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af investeringsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og forhold, der kan skabe betydelig tvivl om regionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på de tilknyttede oplysninger i investeringsregnskabet eller, hvis de tilknyttede oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at regionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Roskilde, den 23. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Region Hovedstaden
 Kongens Vænge 2
 3400 Hillerød

Opgang Opgang 8, 3. sal
Telefon 38697500
Direkte 38697517
Web www.regionh.dk

Dato: 6.juli 2022

**Afsluttende investeringsregnskab for meddelt indtægts- og investeringsbevilling vedr.
 Modtagelse af donation til Rigshospitalet til PET/MR-skanner samt forskning i kunstig intelligens.**

På Regionsrådets møde d. 22.oktober 2019 meddelte Regionsrådet en indtægts- på -43,7mio.kr. og en investeringsbevilling på i alt 40,7mio. kr. til indkøb af en PET/MR-skanner samt forskning i kunstig intelligens. Rådet godkendte i sagen, at regionen modtager en donation på 43,7mio.kr. til formålet, fra The John and Birthe Meyer Foundation.

Regnskabet for Regionsrådets bevilling aflægges hermed:

Beløb i 1.000 kr.	Budget	Regnskab				Restbudget
	2019	2019	2020	2021	Total	
Indtægtsbevilling	-43.700	-43.664			-43.664	36
Indkøb og etablering af PET/MR-scanner	40.700		24.500	10.500	35.000	-5.700
Forskning på Diagnostisk Center.	3.000		0	0	0	-3.000
I alt	0	-43.664	24.500	10.500	-8.664	-8.664

Bevillingsoverholdelse

Der er modtaget kr. -43.663.612,00 i fondsdonation. Den endelige udgift til indkøb og etablering af PET/MR-skanner udgør kr. 35.000.000,00. De resterende fondsmidler kr. -8.663.612 anvendes, i henhold til retningslinjerne for donationen, til forskning på Diagnostisk Center, Rigshospitalet. Regnskabet for anvendelse af donationsmidlerne til forskning aflægges andet steds.

Aktiveringen i anlægskartoteket udgør i alt kr. 35.000.000,00 på anlægsgruppen 620 Medico-tekniske anlæg.

Projektforløb

Indkøb og installation er forløbet som forventet og efter planerne. Ibrugtagningen af den nye skanner har betydet en langt mere skånsom og lydløs skanning af børn med kræft, og dermed også et langt mere positivt behandlingsforløb for børnene, idet børnene ikke længere skræmmes af larmen fra skanneren.

Regnskaberklæring

Det erklæres herved, at

- projektet er afsluttet og alle udgifter er afholdt i overensstemmelse med den meddelte bevilling

- regnskabet er aflagt i overensstemmelse med kasse- og regnskabsregulativet samt regionens byggestyringsregler
- alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører den meddelte bevilling
- vi ikke har kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som Regionen er underlagt.

Koncernregnskab, den 7.juli 2022



Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab



Marianne Værn Thomsen
Økonomi- og Planlægningschef, Rigshospitalet

Region Hovedstaden

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde

LEDELSENS REGSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE ANLÆGSREGNSKAB ” DONATION TIL RIGSHOSPITALET TIL PET.MR.SCANNER SAMT TIL FORSKNING I KUNSTIG INTILLIGENS.”

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af investeringsregnskabet for Region Hovedstaden for perioden 2019 til 2021. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne investeringsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Det er mit/vores ansvar at aflægge investeringsregnskabet således, at det i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

investeringsregnskabet udviser udgifter for i alt 35 mio.kr.

Jeg/vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- at samtlige transaktioner, herunder alle udgifter for anlægsprojektet, er medtaget i investeringsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- at jeg/vi har ansvaret for regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- at der ingen aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivningen er, ud over hvad revisor er gjort bekendt med, der har konsekvenser, der bør overvejes i forbindelse med udarbejdelsen af anlægsregnskabet.
- at der ikke er verserende retssager eller mulige retssager, erstatninger eller andre krav, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af anlægsregnskabet og som ikke er oplyst.
- at der efter min/vores opfattelse ikke er usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter.
- at der ikke har været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på anlægsregnskabet.
- at projektet er afsluttet, samt at udgifterne er afholdt i perioden 2019 til 2021,
- at bevillingens finansielle og materielle forudsætningerne er opfyldt,
- at jeg/ vi har givet adgang til alle oplysninger og dokumenter vedrørende formodede og konstaterede besvigelser, herunder oplyst vores vurdering af risikoen for, at investeringsregnskabet kan indeholde fejlinformation som følge af besvigelser,
- at revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af anlægsregnskabet.

Jeg/vi er i øvrigt ikke bekendt med forhold af betydning for regnskabet, som ikke allerede er kommet til jeres kendskab.

Region Hovedstaden, den 7.juli 2022



Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab



Skriv tekst her

Marianne Værn Thomsen
Økonomi- og Planlægningschef, Rigshospitalet

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for ”Modtagelse af donation til Rigshospitalet til PET/MR-skanner samt forskning i kunstig intelligens” for perioden 2019 til 2021.

Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 35.000.000 kr.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet ”Modtagelse af donation til Rigshospitalet til PET/MR-skanner samt forskning i kunstig intelligens” for perioden 2019 til 2021 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af investeringsregnskabet”. Vi er uafhængige af regionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet - anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. Som følge heraf kan regnskabsopgørelsen være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Regionsrådet og Region Hovedstaden og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover er det ledelsens ansvar, at opgørelsen er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter.

Revisors ansvar for revisionen af investeringsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisorerklæring med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af opgørelsen.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den praksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af investeringsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og forhold, der kan skabe betydelig tvivl om regionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på de tilknyttede oplysninger i investeringsregnskabet eller, hvis de tilknyttede oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at regionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Roskilde, den 8. juli 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Region Hovedstaden
 Kongens Vænge 2
 3400 Hillerød

Opgang Opgang 8, 3. sal
Telefon 38697500
Direkte 38697517
Web www.regionh.dk

Dato: 13.juli 2022

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling vedr. *Genhusning af funktioner i Rockefellerkomplekset.*

På Regionsrådets møder d. 18.april 2017, 15.maj 2018, 25.juni 2019, 19.november 2019 samt 15.december 2020, har Regionsrådet meddelt en samlet netto udgiftsbevilling på i alt 288,9mio.kr., delvist betinget af en donation på -30mio.kr fra William Demant Fonden, til genhusning af funktioner i forbindelse med nedrivningen af Rockefellerkomplekset på Rigshospitalet. Genhusningen omfattede opførelse og indretning af tilbygning i 8 etager til Nordfløjen på Mary Elizabeths Hospital - Riget for børn, unge og gravide.

Regnskabet for Regionsrådets bevilling aflægges hermed:

Beløb i 1.000 kr.	Budget	Regnskab							Rest-budget
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	Total	
Nordfløj 2 - Opførelse af råhus i 8 etager samt aptering og indretning af 6 etager.	257.000	7.692	35.472	158.254	80.330	-15.103	-3.498	263.147	6.147
Center for Hørelse og Balance 3. og 4. etage - aptering og indretning	51.900	0	0	3.845	45.454	0	0	49.299	-2.601
Donation fra William Demant Fonden til Center for Hørelse og Balance	-30.000	0	0	0	-30.000	0	0	-30.000	0
Teilumbygningen - Indretning af lejemål	10.000	41	488	10.558	1.871	738	0	13.696	3.696
Teilumbygningen - Indtægt fra Kbh. Universitet	0	0	0	0	-1.322	0	0	-1.322	-1.322
I alt	288.900	7.733	35.960	172.657	96.333	-14.365	-3.498	294.820	5.920

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet udviser et merforbrug på kr. 5.920.103,92 svarende til 2,0% af den samlede nettobevilling. Merforbruget skyldes uventede yderligere myndighedskrav til brandtekniske foranstaltninger, et mindre tab på konkursramt entreprenør samt manglende pristalsregulering af bevillingerne, for knapt 4.mio.kr. Merforbruget er finansieret over driften.

Aktiveringen i anlægskartoteket udgør i alt kr. 294.819.638,44 på anlægsgruppen 200 Bygninger.

Projektforløb

Nordfløj 2 udgør den ottende længe i det samlede Nordfløjs-byggeri og har således helt samme arkitektur, bygningskonstruktion, infrastruktur mm som Nordfløj 1.

Bygningen er i 8 etager inklusive kælder. Byggeriet er opført for at løse den genhusningsopgave der opstod som følge af, at bygningskomplekset *Rockefeller* skulle nedrives, for at give plads til etablering af BørneRiget – nu *Mary Elizabeths Hospital - Riget for børn, unge og gravide*.

Nordfløj 2 indeholder i dag funktioner for Neurocentret, Center for Hørelse og Balance samt Center for Hjernesundhed.

Projektet er forløbet planmæssigt uden væsentlige forsinkelser, hvilket har betydet, at den forventede ibrugtagingsdato har kunnet overholdes.

Den fulde udbygning af Nordfløj 2 i 8 etager har betydet, at de genhusede funktioner kunne etablere sig i blivende og funktionssamlede lokationer. Udbygningen skete i to etaper, idet etagerne til Center for Hørelse og Balance først var besluttet uden aptering og indretning, hvilket efterfølgende kom i stand ved donationen fra William Demant Fonden.

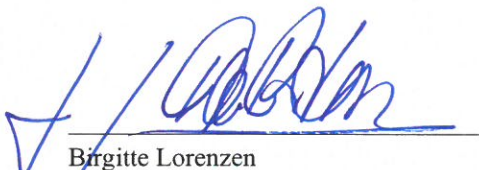
De lejede lokaler i Teilum-komplekset er udlejet af staten til KU, der har videreudlejet til regionen på samme vilkår. Lokalerne benyttes af Neuropatologisk Laboratorium samt Rigshospitalets øvrige patologiske funktioner. Tilpasning og indretningen af lejemålet har fulgt tidsplanerne i stort set alle faser.

Regnskaberklæring


Det erklæres herved, at

- *projektet er afsluttet og alle udgifter er afholdt i overensstemmelse med den meddelte bevilling*
- *regnskabet er aflagt i overensstemmelse med kasse- og regnskabsregulativet samt regionens byggestyringsregler*
- *alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører den meddelte bevilling*
- *vi ikke har kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som Regionerne er underlagt.*

Koncernregnskab, den 13. juli 2022



Birgitte Lorenzen
Enhedschef,
Koncernregnskab



Niels Abitz
Enhedschef,
CEJ - Økonomi og Ejendomsadministration

REGION HOVEDSTADEN

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE INVESTERINGSREGNSKAB "Genhusning af funktioner i Rockerfellerkomplekset" FOR 2017-2022

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af investeringsregnskabet for Region Hovedstaden for investeringsregnskabet "Genhusning af funktioner i Rockerfellerkomplekset" for perioden 2017 til 2022. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne investeringsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Det er mit/vores ansvar at aflægge investeringsregnskabet således, at det i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

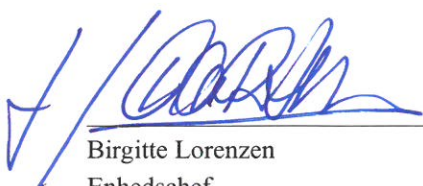
Investeringsregnskabet udviser udgifter for i alt 294.820 t.kr.

Jeg/vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- at samtlige transaktioner, herunder alle udgifter for anlægsprojektet, er medtaget i investeringsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- at jeg/vi har ansvaret for regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- at der ingen aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivningen er, ud over hvad revisor er gjort bekendt med, der har konsekvenser, der bør overvejes i forbindelse med udarbejdelsen af investeringsregnskabet.
- at der ikke er verserende retssager eller mulige retssager, erstatninger eller andre krav, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af investeringsregnskabet og som ikke er oplyst.
- at der efter min/vores opfattelse ikke er usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter.
- at der ikke har været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på investeringsregnskabet.
- at projektet er afsluttet, samt at udgifterne er afholdt i perioden 2017 til 2022,
- at bevillingens finansielle og materielle forudsætningerne er opfyldt,
- at jeg/ vi har givet adgang til alle oplysninger og dokumenter vedrørende formodede og konstaterede besvigelser, herunder oplyst vores vurdering af risikoen for, at investeringsregnskabet kan indeholde fejlinformation som følge af besvigelser,
- at revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af investeringsregnskabet.

Jeg/vi er i øvrigt ikke bekendt med forhold af betydning for regnskabet, som ikke allerede er kommet til jeres kendskab.

Region Hovedstaden, den 13.juli 2022



Birgitte Lorenzen
Enhedschef,
Koncernregnskab



Niels Abitz
Enhedschef,
CEJ - Økonomi og Ejendomsadministration

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for ”Genhusning af funktioner i Rockefellerkomplekset” for perioden 2017 til 2022.

Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 294.820 t.kr.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet ” Genhusning af funktioner i Rockefellerkomplekset” for perioden 2017 til 2022 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Indenrigs- og boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af investeringsregnskabet”. Vi er uafhængige af regionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet - anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. Som følge heraf kan regnskabsopgørelsen være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Regionsrådet og Region Hovedstaden og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover er det ledelsens ansvar, at opgørelsen er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter.

Revisors ansvar for revisionen af investeringsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisorerklæring med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af opgørelsen.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den praksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af investeringsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og forhold, der kan skabe betydelig tvivl om regionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på de tilknyttede oplysninger i investeringsregnskabet eller, hvis de tilknyttede oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion, Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at regionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Roskilde, den 14. juli 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling vedr. Renovering af centralvaskeriet på Bispebjerg Hospital

Bevilling

På Regionsrådets møder d. 25.juni 2019, d. 23.juni 2020 samt d. 22.september 2020 meddelte Regionsrådet en samlet investeringsbevilling på 18,57 mio. kr. til renoveringen af vaskelinjerne i centralvaskeriet på Bispebjerg Hospital.

Regnskab

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

Beløb i 1.000 kr.	Budget	Forbrug				Mindreforbrug
	2020	2019	2020	2021	Total	
Anlægbevilling 2.ØR 2019 - Renovering af centralvaskeri	4.000	12	17.606	928	18.546	
Anlægbevilling 2.ØR 2020 - Renovering af Centralvaskeri	13.700					
Driftsmidler til anlægsrammen 2.-3.ØR 2020	870					
I alt	18.570	12	17.606	928	18.546	-24

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet udviser et mindreforbrug på kr. 23.533,00 svarende til 0,13 % i forhold til det samlede budget. Aktiveringen i anlægskartoteket udgør i alt kr. 18.546.467,00 på anlægsgruppen 320 for andre tekniske anlæg.

Projektforløb

Bispebjerg hospitals centralvaskeri står for vask af 60% af vaskerileverancen til Region Hovedstadens hospitaler.

Vaskeriet var i 2019 udfordret af, at produktionsapparaterne på mange af de vitale maskiner og styresystemer var mere 25 år gamle. Dette medførte kritiske nedbrud i produktionen, hvilket gav mangel på rene uniformer, linned og patienttøj.

Projektet indeholdt:

Installation af to nye komplette vaskelinjer med hhv. presse og centrifuge

Tørretumblere

Foldemaskiner

Regnskabserklæring

Det erklæres herved, at:


- projektet er afsluttet og alle udgifter er afholdt i overensstemmelse med den meddelte bevilling
- regnskabet er aflagt i overensstemmelse med kasse- og regnskabsregulativet samt regionens byggestyringsregler
- alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører den meddelte bevilling

- vi har ikke kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som regionen er underlagt

Region Hovedstaden, den 07. juli 2022



Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab



Henrik Louw Møller
Enhedschef Centralvaskeri

REGION HOVEDSTADEN

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE INVESTERINGSREGNSKAB "Renovering af Centralvaskeriet" FOR 2019-2021

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af investeringsregnskabet for Region Hovedstaden for investeringsregnskabet "Renovering af Centralvaskeriet" for perioden 2019 til 2021. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne investeringsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Det er mit/vores ansvar at aflægge investeringsregnskabet således, at det i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Investeringsregnskabet udviser udgifter for i alt 18.546 t.kr.

Jeg/vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- at samtlige transaktioner, herunder alle udgifter for anlægsprojektet, er medtaget i investeringsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- at jeg/vi har ansvaret for regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- at der ingen aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivningen er, ud over hvad revisor er gjort bekendt med, der har konsekvenser, der bør overvejes i forbindelse med udarbejdelsen af investeringsregnskabet.
- at der ikke er verserende retssager eller mulige retssager, erstatninger eller andre krav, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af investeringsregnskabet og som ikke er oplyst.
- at der efter min/vores opfattelse ikke er usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter.
- at der ikke har været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på investeringsregnskabet.
- at projektet er afsluttet, samt at udgifterne er afholdt i perioden 2019 til 2021,
- at bevillingens finansielle og materielle forudsætningerne er opfyldt,
- at jeg/ vi har givet adgang til alle oplysninger og dokumenter vedrørende formodede og konstaterede besvigelser, herunder oplyst vores vurdering af risikoen for, at investeringsregnskabet kan indeholde fejlinformation som følge af besvigelser,
- at revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af investeringsregnskabet.

Jeg/vi er i øvrigt ikke bekendt med forhold af betydning for regnskabet, som ikke allerede er kommet til jeres kendskab.

Region Hovedstaden, den 7. juli 2022

Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab

Henrik Louw Møller
Enhedschef, Centralvaskeriet, Bispebjerg Hospitaler

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for ”Renovering af Centralvaskeriet” for perioden 2019 til 2021.

Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 18.546 t.kr.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet ”Renovering af Centralvaskeriet” for perioden 2019 til 2021 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Indenrigs- og boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af investeringsregnskabet”. Vi er uafhængige af regionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet - anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. Som følge heraf kan regnskabsopgørelsen være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Regionsrådet og Region Hovedstaden og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover er det ledelsens ansvar, at opgørelsen er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter.

Revisors ansvar for revisionen af investeringsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisorerklæring med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af opgørelsen.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den praksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af investeringsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og forhold, der kan skabe betydelig tvivl om regionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på de tilknyttede oplysninger i investeringsregnskabet eller, hvis de tilknyttede oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion, Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at regionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Roskilde, den 12. juli 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Investeringsregnskab for Køb af ejendommen Borgervænget 5-7

Bevilling

På regionsrådets møde den 9. april 2019 meddeltes en samlet investeringsbevilling på i alt 252,0 mio. kr. til køb af ejendommen Borgervænget 5-7 inkl. udgifter til tinglysning, teknisk og juridisk rådgivning samt kompensation til eksisterende lejere for opsigelse af lejemål.

På regionsrådets møde den 21. april 2020 forhøjedes budgettet til kompensationen til eksisterende lejere med 4,7 mio. kr. på baggrund af konkrete forhandlinger. Der var dog ikke tale om en forhøjelse af den tidligere meddelte bevilling, så den samlede bevilling udgør fortsat 252,0 mio. kr.

Regnskab

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

Beløb i 1.000 kr.	Budget	Forbrug				Rest-budget
	2019	2019	2020	2021	Total	
Køb af ejendommen Borgervænget 5-7 inkl. grundværdi	245.000		242.500		242.500	-2.500
Tinglysning, teknisk og juridisk rådgivning mv.	2.000	2.013	278		2.291	291
Kompensation/erstatning til lejere	5.000			9.700	9.700	4.700
I alt	252.000	2.013	242.778	9.700	254.491	2.491

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet udviser et merforbrug på 2.491.273,82 i forhold til den samlede meddelte bevilling. Merforbruget skyldes i al væsentlighed, at den aftalte erstatning til lejere i forbindelse med fraflytningen af Borgervænget blev højere end oprindeligt forudsat. Der er samlet foretaget aktiveringer i anlægskartoteket på 236,2 mio. kr. under anlægsgruppen "bygninger" og 8,6 mio. kr. under anlægsgruppen "grunde".

Regnskabserklæring

Det erklæres herved, at:

- projektet er afsluttet og alle udgifter er afholdt i overensstemmelse med den meddelte bevilling
- regnskabet er aflagt i overensstemmelse med kasse- og regnskabsregulativet samt regionens byggestyringsregler
- alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører den meddelte bevilling
- vi har ikke kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som regionen er underlagt

Region Hovedstaden, den 29. juli 2022



Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab



Søren Helsted
Strategichef, CEJ.

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde

LEDELSENS REGSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE INVESTERINGSREGNSKAB "Køb af ejendommen Borgervænget 5-7" FOR 2019-2021

Denne regnskabsberklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af investeringsregnskabet for Region Hovedstaden for investeringsregnskabet "Køb af ejendommen Borgervænget 5-7" for perioden 2019 til 2021. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne investeringsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Det er mit/vores ansvar at aflægge investeringsregnskabet således, at det i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

investeringsregnskabet udviser udgifter for i alt 254.491t. kr.

Jeg/vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- at samtlige transaktioner, herunder alle udgifter for anlægsprojektet, er medtaget i investeringsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- at jeg/vi har ansvaret for regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- at der ingen aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivningen er, ud over hvad revisor er gjort bekendt med, der har konsekvenser, der bør overvejes i forbindelse med udarbejdelsen af investeringsregnskabet.
- at der ikke er verserende retssager eller mulige retssager, erstatninger eller andre krav, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af investeringsregnskabet og som ikke er oplyst.
- at der efter min/vores opfattelse ikke er usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter.
- at der ikke har været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på investeringsregnskabet.
- at projektet er afsluttet, samt at udgifterne er afholdt i perioden 2019 til 2021,
- at bevillingens finansielle og materielle forudsætningerne er opfyldt,
- at jeg/ vi har givet adgang til alle oplysninger og dokumenter vedrørende formodede og konstaterede besvigelser, herunder oplyst vores vurdering af risikoen for, at investeringsregnskabet kan indeholde fejlinformation som følge af besvigelser,
- at revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af investeringsregnskabet.

Jeg/vi er i øvrigt ikke bekendt med forhold af betydning for regnskabet, som ikke allerede er kommet til jeres kendskab.

Region Hovedstaden, den 29. juli 2022



Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab



Søren Helsted
Strategichef, Center for Ejendomme.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for ”Køb af ejendommen Borgervænget 5-7” for perioden 2019 til 2021.

Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 254.491 t.kr.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet ”Køb af ejendommen Borgervænget 5-7”, for perioden 2019 til 2021, i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Indenrigs- og boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af investeringsregnskabet”. Vi er uafhængige af regionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet - anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. Som følge heraf kan regnskabsopgørelsen være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Regionsrådet og Region Hovedstaden og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover er det ledelsens ansvar, at opgørelsen er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter.

Revisors ansvar for revisionen af investeringsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisorerklæring med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af opgørelsen.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den praksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af investeringsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og forhold, der kan skabe betydelig tvivl om regionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på de tilknyttede oplysninger i investeringsregnskabet eller, hvis de tilknyttede oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at regionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Roskilde, den 8. august 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor